



**För kännedom:**

Kommunfullmäktige  
Partiernas gruppledare,  
Kommunstyrelsen,  
Kommundirektören,  
Fritidsförvaltningen

Fritidsnämnden

Luleå  
Kommunstyrelse

INK 2016 -03- 0 1

Ärendnr.....  
HID.....

## Grundläggande granskning av fritidsnämnden

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

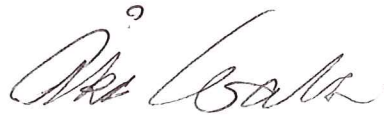
I den grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av nämndens protokoll, grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Som en del av den grundläggande granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Fritidsnämnden 2015-09-16 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg. I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom.

För Luleå kommuns revisorer

  
Lars Lassinantti  
Ordförande

  
Åke Wallin  
Nämndsansvarig revisor

---

Adress	Telefon	Telefax	E-post
c/o KPMG AB	Ordf Lars Lassinantti:	c/o KPMG AB	<a href="mailto:lars.lassinantti@telia.com">lars.lassinantti@telia.com</a>
Box 139	070 – 651 78 42	0920-45 18 18	
971 04 LULEÅ	Ingegerd Mannfeldt, KPMG		
	0920-45 18 08, 070-990 41 45		



**Luleå kommun**

**Årlig nämndsdialog 2015**  
**Fritidsnämnden**

Offentlig sektor  
KPMG AB  
*25 februari 2016*  
*Antal sidor: 2*

## 1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av nämndens protokoll, grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Fritidsnämnden 2015-09-16 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

## 2. Frågor som diskuterades vid mötet

Vid mötet med nämnden diskuterades ett antal frågeställningar med koppling till nämndens ansvar enligt kommunallagen. Frågorna syftar till att på en övergripande nivå ge revisorerna underlag för att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning, ledning och uppföljning samt en god intern kontroll.

### 1. **Beskriv nämndens verksamhetsmässiga nuläge och hur utvecklingen ser ut framöver. Vilka är de väsentligaste riskområdena avseende verksamheten? Ge exempel.**

De väsentligaste riskområdena avseende verksamheten är, enligt ledamöterna, badhusen och de utmaningar som finns med dessa. Vatten i byggnader medför alltid en stor risk. Alla fyra badhus är i behov av renovering.

### 2. **Beskriv nämndens ekonomiska nuläge och hur utvecklingen ser ut framöver. Vilka är de väsentligaste riskområdena avseende ekonomin? Ge exempel.**

Det pågår en utredning gällande badhusen (HASA). Badhusen kommer att kräva stora investeringar de kommande åren. Några beslut kring den framtida badhusverksamheten och de investeringar som följer med anledning av detta har inte fattats ännu.

Bland kommande investeringar finns även en sporthall på Kronan-området.

Fritidsnämnden prognostiserade vid delårsrapporten per augusti ett överskott på 300 tkr.

**3. Beskriv nämndens arbete med mål (styrkort) och bedömning av måluppfyllelse/resultat. Ange förklaringar och åtgärder med avseende på ev väsentliga avvikelser?**

Nämnden arbetar med mål i samband med nämndens planeringsdagar. Inför dessa dagar studeras de olika programmen som utgår från Vision 2015. På planeringsdagarna diskuteras programmen och målen i arbetsgrupper. Utgångspunkten är att målen ska vara tidssatta, uppföljningsbara och realistiska ("TUR-mål").

Nämnden har haft gemensamma planeringsdagar med kulturnämnden. Ledamöterna önskar motsvarande samarbete även med stadsbyggnadsnämnden. Ledamöterna anser att samarbetet med övriga nämnder har utvecklats.

**4. Revisorerna granskar den interna kontrollen ur ett system-, redovisnings- och verksamhetsperspektiv. En tillräcklig intern kontroll förutsätter ett strukturerat arbetssätt enligt definierade processer och rutiner som ska vara integrerade i organisation och system och i det löpande arbetet.**

**Hur säkerställer nämnden att personal- och ekonomiadministrativa system och rutiner, attestrutiner, ansvars- och befogenhetsfördelning följs och att planerade verksamhetsresultat uppnås?**

Fritidsnämnden har under 2015 haft tre områden för intern kontroll: Rökfri arbetstid, Avtalsefterlevnad avseende ekonomi samt Försenade betalningar. Uppföljningen av den interna kontrollen redovisas i nämndens delårsrapport. Där framgår även vilka åtgärder som vidtagits inom kontrollområdena.

**5. Övrigt som kan vara av intresse för nämnden att delge revisionen.**

Fritidsnämnden har haft två utbildningsdagar för förtroendevalda i Kulturens Hus. Ledamöterna är nöjda med den utbildning de har fått. Utöver denna utbildning har de olika partiorganisationerna egna utbildningar kring t ex mötesteknik etc.

Beredningen av ärenden till nämnden fungerar bra enligt ledamöterna. Ibland har extra ärenden kommit under sammanträdet, men det händer mer sällan nu.

Föreningsbidrag kommer framöver att hanteras så att en förening inte kan få bidrag för samma arrangemang från flera av kommunens nämnder.

Vid mötet diskuterades även vikten av att inte glömma bort att ha "Medborgaren i fokus". Det ska vara enkelt att hitta vem man ska vända sig till i olika ärenden, t ex när det är fråga om att boka en lokal. Man ska inte behöva lotsas runt mellan olika förvaltningar.

Avtalen med Luleå Hockey gällande bokning av ishallen har skrivits om för att undvika att arrangemang ska behöva bokas om.

Vid mötet diskuterades även investeringar i föreningsägda lokaler på landsbygden. Föreningarna kan söka bidrag från kommunen för att själva rusta lokalerna.

KPMG, dag som ovan

Ingegerd Mannfeldt  
Certifierad kommunal revisor